

Vuoden 2023 talousarvion laadintaohjeet

khall 06.06.2022 § 103

688/02.02.00/2022

Päätös	Ehdotukset hyväksyttiin.
Esittelijä	kaupunginjohtaja Parkkonen, Jari
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus päättää 1. hyväksyä liitteenä olevat vuoden 2023 talousarvion ja vuosien 2024-2026 taloussuunnitelman laadintaohjeet ja 2, antaa ne toimialoille ja lautakunnille noudatettavaksi. Tavoitteena valmistelussa tulee olla nettomenojen kasvun hillitseminen suunnitelmakauden aikana.
Toimivalta	Heinolan kaupungin hallintosääntö 22 § ja 51 §
Valmistelija	hallinto- ja kehitysjohtaja Hanna Hurmola-Remmi puh. 044 780 1420, etunimi.sukunimi@heinola.fi
Valmistelu	Kuntalain (410/2015) 110 §:ssä säädetään kunnan talousarviosta. Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Kuntalain mukaan talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Vuosien 2023-2026 taloussuunnittelun laadinnan lähtökohtina toimii valtuuston 16.5.2022 hyväksymä päivitetty strategia, soveltuvien osin aiemmin laaditut strategiaohjelmat, toimintaympäristön muutokset ja palvelutarpeiden kehitysarviot sekä arviot tulorahoituksen ja kustannustason kehityksestä vuoden 2023 alusta toteutuvan hyvinvointialueuudistuksen vuoksi. Huomioon tulee ottaa myös muut strategiaa tukevat asiakirjat kuten esim. digitiekartta.

Kunnat ja kuntayhtymät valmistautuvat ensi vuonna toteutuvaan sote-uudistuksen voimaantuloon poikkeuksellisissa oloissa. Keväällä 2020 alkanut koronaepidemia vaikuttaa edelleen kuntien talouteen ja toimintaan monin tavoin. Lisäksi Venäjän hyökkäys Ukrainaan ja globaalien jännitteiden lisääntyminen luovat kustannuspaineita ja heikentävät talousnäkymiä sekä kasvattavat niihin liittyvää epävarmuutta. Tässä tilanteessa talousarvion laadinta on erityisen haastavaa ja sisältää varsin paljon epävarmuustekijöitä, mikä on hyvä huomioida.

Tavoitteena suunnitelmakauden osalta on talouden tasapainotilanteen edistäminen ja nettomenojen kasvun hillitseminen.

Toimialojen tulee valmistella talousarvioesityksensä (käyttötalous) siten, että valtuustoon nähden sitova taso on toimialan toimintakate. Investointien osalta suunnitelmat tulee arvioida vuoteen 2032 asti.

Valmistelun aikataulu on esitetty laadintaohjeen alussa.

Esityslistan liitteenä talousarvion laadintaohjeet vuosille 2023-2026.

Tiedoksianto

sähköposti toimialajohtajat ja palvelualuejohtajat